

粤开证券股份有限公司

关于广东捷玛节能科技股份有限公司的风险提示性公告

粤开证券作为广东捷玛节能科技股份有限公司的持续督导主办券商，通过审核年报，发现公司存在以下情况：

一、 风险事项基本情况

（一） 风险事项类别

序号	类别	风险事项	挂牌公司是否履行信息披露义务
1	其他	2023 年年度报告被出具带有强调事项段的非标准无保留意见的审计报告	是
2	其他	公司与关联方交易存在异常情形	否

（二） 风险事项情况

一、 被出具非标意见的风险提示

北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）对广东捷玛节能科技股份有限公司（以下简称“捷玛股份”）2023 年度财务报表进行了审计，并于 2024 年 4 月 23 日出具了带有强调事项段的非标准无保留意见的审计报告（报告编号：澄宇审字(2024)第 0089 号）及《关于广东捷玛节能科技股份有限公司 2023 年度财务报告非标准审计意见的专项说明》（澄宇审字（2024）第 0089 号-1）

审计报告中强调事项段内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“十之 5”所述，截止 2023 年 12 月 31 日，捷玛股份预付关联方广州捷创工业设备有限公司货款余 15,303,765.08 元，占资产总额的 4.17%。截至审计报告日，捷玛股份与关联方广州捷创工业设备有限公司就还款事宜仍在商讨中。

我们认为，广东捷玛节能科技股份有限公司预付关联方广州捷创工业设备有

限公司货款余额较大，这一事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要，因此我们对捷玛股份 2023 年度财务报表出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。

二、公司与关联方交易存在异常情形的风险提示

根据审计报告，截止报告期末，捷玛股份预付关联方广州捷创工业设备有限公司货款余额 15,303,765.08 元，占资产总额的 4.17%，根据审计报告，预付账款附注（附注六、4），广州捷创工业设备有限公司预付账款占预付账款期末余额的比例 30.69%，捷玛股份预付关联方湖北东升橡胶密封有限公司 8,814,906.66 元，占比 17.68%，。截止本公告出具日，公司未完整提供上述相关资料，主办券商无法确定上述关联方款项的交易背景，主办券商不排除公司存在关联方资金拆借、资金占用等未履行决策程序或未进行信息披露的情形，特此风险提示。

二、对公司的影响

相关风险事项不涉及影响公司持续经营能力，不会导致触发强制终止挂牌情形。

北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）对广东捷玛节能科技股份有限公司（以下简称“捷玛股份”）2023 年度财务报表出具了带有强调事项段的非标准无保留意见的审计报告（报告编号：澄宇审字(2024)第 0089 号）

强调事项段涉及事项如果未及时整改，未来对公司治理有一定影响。

三、主办券商提示

主办券商已履行对挂牌公司的持续督导义务，督促公司及时履行信息披露义务，并将持续关注公司未来的公司治理及经营情况。

主办券商提醒广大投资者：

主办券商提醒广大投资者充分关注上述事项及由此产生的相关风险，谨慎作出投资决策。

四、 备查文件目录

(一)《广东捷玛节能科技股份有限公司 2023 年年度报告》

(二)《广东捷玛节能科技股份有限公司 2023 年度合并及母公司财务报表审计报告》

(三)《董事会关于公司 2023 年度财务报告非标准审计意见的专项说明的公告》

(四)《北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）关于广东捷玛节能科技股份有限公司 2023 年度财务报告非标准审计意见的专项说明》

粤开证券股份有限公司

2024 年 4 月 25 日